صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي

تقرير إنهاء الصندوق

صندوق أسواق نقد استثماري مفتوح

Public

المحتوى

- معلومات صندوق الاستثمار
- أداء الصندوق
- معلومات عن عملية إنهاء الصندوق أو التصفية
- مشغل الصندوق
- أمين الحفظ
- مجلس إدارة الصندوق
- مراجع الحسابات
- القوائم المالية

Public

أ. معلومات صندوق الاستثمار

١. **اسم صندوق الاستثمار:**

صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي

٢. **أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته**

صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي هو صندوق أسواق نقد استثماري مفتوح يهدف إلى توفير السيولة والمحافظة على رأس المال وقد يحقق عوائد صافية من الرسوم.

سياسات الاستثمار وممارساته، و أنواع الأصول التي يستثمر فيها الصندوق

يعمل مدير الصندوق حسب مرئياته على تحقيق أهداف الصندوق الاستثمارية المتمثلة بتوفير السيولة والمحافظة على رأس المال عن طريق الاستراتيجيات والضوابط التالية:

- الاستثمار بمجموعة أدوات مالية على سبيل المثال لا الحصر الودائع المصرفية.
- تقييم وشراء سندات الدين والصكوك على أن لا تزيد وقت الشراء عن ما نسبته ٣٥% من أصول الصندوق.
- تكون استثمارات الصندوق مع مؤسسات مالية مختلفة في الأسواق العالمية، قد تشمل من بينها البنك السعودي الفرنسي.
- قد تكون استثمارات الصندوق بعملات مختلفة غير عملة الصندوق بالدولار الأمريكي وذلك بما يتفق مع استراتيجيات الاستثمار.
- يستثمر الصندوق في وحدات الصناديق الاستثمارية العامة المشابهة والمرخصة من هيئة السوق المالية او لهيئة رقابية مماثلة خارج المملكة ذات مستوى المخاطر المماثلة بنسبة لا تتجاوز ٢٠% من أصول الصندوق.
- يستثمر الصندوق في اتفاقيات إعادة الشراء واتفاقيات إعادة الشراء المعاكس بنسبة لا تتجاوز ٥% من صافي قيمة أصول الصندوق.
- يحق للصندوق أن يسعى إلى التمويل، شريطة أن لا يتجاوز المبلغ المقترض ١٠% من صافي قيمة أصول الصندوق، باستثناء الاقتراض من مدير الصندوق أو أي من الشركات التابعة لها لتغطية الاستردادات.

٣. **بيان يفيد بان تقارير الصندوق متاحة عند الطلب ودون مقابل**

يقر مدير الصندوق بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.

٤. **عدد وحدات الصندوق عند الإنشاء الصندوق**

١٢,٦٥٧,٢٠٩,٦٩٩٨ وحدة حسب تاريخ ٢٠١٠/١٢/٣١م

ب. أداء الصندوق (متضمناً فترة التصفية):

١. **أداء الصندوق للسنوات المالية:**

	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
صافي قيمة الأصول في نهاية كل سنة مالية.	12,896,688.92	18,205,791.54	22,779,382.08	19,931,296.06	19,092,078.80	19,709,649.67
صافي قيمة الأصول لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.	2.9384	2.8389	2.7893	2.7781	2.7599	2.7091
أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.	2.9384	2.8389	2.7893	2.7781	2.7599	2.7091
أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.	2.8396	2.7895	2.7782	2.7600	2.7092	2.6675
عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.	4,389,010.6360	٦,٤١٣,٠٢٣,٠٥٥٦	8,166,657.5095	7,174,327.7509	6,917,549.0877	7,275,384.1649
نسبة المصروفات لكل سنة مالية.	0.3988%	0.5826%	٠,٣٥٧١%	0.4827%	%٠,٤٩٩٦	0.6131%

Public

	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
صافي قيمة الأصول في نهاية كل سنة مالية.	29,399,170.42	25,129,763.24	29,365,581.69	26,432,460.48	26,251,271.46
صافي قيمة الأصول لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية.	2.6674	2.6349	2.6104	2.5949	2.5773
أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.	2.6674	2.6349	2.6104	2.5949	2.5773
أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية.	2.6352	2.6105	2.5950	2.5773	2.5585
عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية.	11,021,756.2655	9,537,233.7152	11,249,594.2524	10,186,194.3753	10,185,668.1411
نسبة المصروفات لكل سنة مالية.	0.4321%	٠,٥٥٤٢%	0.4142%	٠,٤٧٧٧%	0.4332%

2- أداء الصندوق عند التصفية:

	٢٠٢٣م
صافي قيمة أصول الصندوق عند التصفية.	12,896,688.92
صافي قيمة الأصول لكل وحدة عند التصفية.	2.9384
قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق).	لا يوجد

٢. العائد الإجمالي السنوي لسنة واحدة، وثلاث سنوات، وخمس سنوات، ومنذ التأسيس:

	١ سنة	٣ سنوات	٥ سنوات	منذ التأسيس
العائد الإجمالي السنوي	3.97%	5.81%	8.78%	193.84%

٣. العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية:

	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م
العائد الإجمالي السنوي	1.77%	0.41%	0.66%	1.88%	1.56%	1.23%	0.95%	0.60%	0.68%	0.74%

٤. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها الصندوق على مدار العام متضمناً فترة التصفية. وجيب أيضاً الإفصاح بشكل واضح عن إجمالي نسبة المصروفات، ويجيب الإفصاح عما إذا كان هناك أي ظروف يقرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها:

	المبلغ بالريال السعودي
رسوم التسجيل تداول	5,371.88
رسوم الجهات الرقابية	7,479.68
أتعاب المحاسب القانوني	٣٩,٤٩٦,٤٦
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	1,186.43
رسوم احتساب المؤشر	N/A
رسوم الصفقات	N/A
رسوم التمويل	N/A
اخرى	١٢,٦٢٨,٨٤
رسوم الحفظ	١١,٣٨١,١٠
رسوم الإدارة	١٠٠,٢٦٤,٩١
ضريبة القيمة المضافة على رسوم الإدارة	١٥,٠٣٩,٣٨
المراجعة الشرعية	N/A
اجمالي نسبة المصروفات	٠,٣٩٨٨%

* أي ظروف قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها

Public

ج. معلومات عن عملية إنهاء الصندوق أو التصفية:

١- **اسم مدير الصندوق وعنوانه:**

شركة السعودي الفرنسي كابيتال

المركز الرئيسي: ص.ب 003735 الرياض 12313 المملكة العربية السعودية.

هاتف ٦٦٦٦ ٢٨٢ ١١ ٩٦٦+ – فاكس ٦٧٢٥ ٢٨٢ ١١ ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

٢- **اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وُجد):**

لا يوجد

٣- **أسباب إنهاء أو تصفية الصندوق:**

حيث أن مدير الصندوق يدير صندوق آخر ذو استراتيجية مشابهة لصندوق الأوراق المالية بالدولار الامريكي وتحت نفس الفئة، ونظراً لرغبة مدير الصندوق في إدارة صندوق واحد يخدم نفس الفئة للمستثمرين مما يسهل إدارة الصندوق وتوحيد جهود فريق العمل لتقديم أداء وخدمة أفضل لمالكي الوحدات، فقد تقرر انهاء وتصفية صندوق الأوراق المالية بالدولار الامريكي.

٤- **اسم المصفي (إن وُجد:)**

لا يوجد

٥- **تاريخ بداية الإنهاء أو التصفية:**

تم بدء تصفية الصندوق بتاريخ ١٤٤٥/٠٢/٢٩هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٢٩م

٦- **عدد وحدات الصندوق:**

٥,١٧٦,٣٧١,٤٥ وحدة بتاريخ ٢٠١٠/12/٣١م

٧- **وصف تفاصيل عملية الإنهاء أو التصفية وآخر مستجداتها:**

قام مدير الصندوق ببيع أصول الصندوق وتوزيع مستحقات مالكي الوحدات قبل انتهاء فترة تصفية الصندوق. على أن يتم معاملة جميع مالكي الوحدات بالمساواة أثناء عملية إنهاء الصندوق وتصفيته.

تم إتمام مرحلة بيع الأصول وسداد الالتزامات على الصندوق بتاريخ ١٤٤٥/٠٤/٢٨هـ الموافق ٢٠٢٣/١١/١٢م.

٨- **أي أحداث جوهرية تمت خلال فترة الإنهاء أو التصفية:**

لا يوجد

د. مشغل الصندوق:

١- **اسم مشغل الصندوق:**

شركة السعودي الفرنسي كابيتال

المركز الرئيسي: ص.ب 003735 الرياض 12313 المملكة العربية السعودية.

هاتف ٦٦٦٦ ٢٨٢ ١١ ٩٦٦+ – فاكس ٦٧٢٥ ٢٨٢ ١١ ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

٢- **وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:**

- تشغيل الصندوق

Public

- مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق
- يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن تسعير الوحدات ومسؤولاً عن التقييم أو التسعير الخاطئ
- مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً
- يقوم مشغل الصندوق بإعداد سجل لمالكي الوحدات وحفظه وتحديثه
- الاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق
- الاحتفاظ بسجل لجميع الوحدات الصادرة والملغاة، وبسجل محدث يوضح رصيد الوحدات القائمة للصندوق
- يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح على مالكي الوحدات
- مشغل الصندوق مسؤولاً عن تنفيذ جميع طلبات الاشتراك والاسترداد وتنظيمها

هـ. أمين الحفظ:

١. **اسم أمين الحفظ، وعنوانه:**

شركة اتش اس بي سي العربية السعودية

العليا– المروج٧٢٦٧ الادارة العامة

ص.ب. ٢٢٥٥ الرياض ١٢٢٨٣

المملكة العربية السعودية

هاتف٥٩٢٠ ٩٢٠٠٠ +٩٦٦

فاكس٢٣٨٥ ٢٩٩ ١١ +

٢. **وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:**

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام هذه لائحة صناديق الاستثمار أو لائحة الأشخاص المرخص لهم.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.

و. مجلس ادارة الصندوق:

أ. يتكون مجلس إدارة الصندوق من الأعضاء التاليين.

الاسم	تصنيف العضوية
الأستاذ/ إيهاب طالب أحمد فرحان	رئيس مجلس الإدارة، غير مستقل
الأستاذ/ عبدالله سليمان عبدالعزيز العريني	نائب رئيس مجلس الإدارة، غير مستقل
الأستاذ/ محمد فتح الله عبد الخالق البخاري	عضو مجلس الإدارة، مستقل
الأستاذ/ هاني إبراهيم أحمد عبيد	عضو مجلس الإدارة، مستقل

ب. نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

السيد/ إيهاب طالب أحمد فرحان.

لديه ما يقارب ٢٤ سنة في الخدمات الاستشارية، بدأ خبرته مع البنك الأهلي عام ١٩٩٩ في مجال البورصة العالمية والمنتجات الاستثمارية. انضم إلى البنك السعودي الفرنسي في عام ٢٠٠٥م كرئيس إدارة الاستثمارات لمدينة جدة. كما تم تعيينه كرئيس إدارة الثروات المكلف في السعودي الفرنسي كابيتال في مايو ٢٠١١، ومن ثم تقلد منصب رئيس إدارة الثروات في السعودي الفرنسي كابيتال حتى تاريخ مايو ٢٠١٨م. أصبح السيد إيهاب فرحان رئيس مجموعة الخدمات المصرفية الخاصة. كما أنه حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال في عام ١٩٩٥م وشهادة مخطط مالي مؤهل من مؤسسة النقد العربي المعهد المصرفي في عام ٢٠٠٤م.

السيد/عبدالله سليمان عبدالعزيز العريني.

رئيس الوساطة لدى شركة السعودي الفرنسي كابيتال، بخبرة ١٤ سنة في قطاع البنوك داخل المملكة، أصبح السيد عبد الله رئيس للوساطة المكلف في شركة السعودي الفرنسي كابيتال عام ٢٠١١م. تم تعيينه كرئيس للوساطة عام ٢٠١٤م في شركة السعودي الفرنسي كابيتال. حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال الدولية من جامعة الملك سعود عام ١٩٩٩م.

السيد/ محمد فتح الله عبد الخالق البخاري.

لديه خبرة تزيد عن ٢٥ سنة في قطاع البنوك والاستثمار في داخل المملكة وخارجها، حيث شغل منصب رئيس الالتزام والمطابقة في العربي للاستثمار والرئيس التنفيذي المكلف للعربي للاستثمار. كما أنه حائز على درجة البكالوريوس في الأدب الإنجليزي من جامعة الملك سعود في عام ١٩٧٢م. كان آخر منصب تقلده السيد/ محمد فتح الله عبدالخالق البخاري مدير المطابقة والالتزام لشركة العربي للاستثمار في عام ٢٠١١م قبل تقاعده.

السيد/ هاني ابراهيم أحمد عبيد.

تمتد خبرته العملية إلى ٢٠ سنة في قطاع البنوك والاستثمار داخل المملكة، حيث أصبح السيد هاني مدير لصناديق الاستثمار المحلية في البنك السعودي الفرنسي عام ٢٠٠٤م. انضم إلى شركة مورغان ستانلي في عام ٢٠٠٨م كنائب رئيس إدارة الثروات الخاصة. حائز على شهادة البكالوريوس في إدارة التكنلوجيا من جامعة وينت وورث للتكنلوجيا في بوسطن، الولايات المتحدة الأمريكية. أصبح السيد هاني في عام ٢٠١٢ شريك في شركة انفنست كورب، وفي عام ٢٠١٦ أصبح شريك مؤسس في شركة نيو كابيتال حتى تاريخه.

ج. أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته.

- الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفا فيها.
- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار.
- الاجتماع مرتين سنويا على الأقل مع مسؤول المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق و/أو لجنة المطابقة والالتزام ومسؤول التبليغ عن غسيل الأموال وتمويل الإرهاب لديه، للتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
- إقرار أي توصية يرفعها المصفي في حالة تعيينه وذلك بموجب لائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من اكتمال والتزام شروط وأحكام الصندوق وأي مستند أخر سواء كان عقداً أم غيره بلائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقا لشروط وأحكام الصندوق، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة الصندوق ومالكي وحداته.
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها المجلس.

د. تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

إن مكافآت مجلس إدارة الصندوق تشمل جميع صناديق شركة السعودي الفرنسي كابيتال المطروحة طرحاً عاماً الذي يشرف عليه المجلس علماً بأن تلك الأتعاب ستكون متغيرة بشكل سنوي حيث سيتم تخصيص حصة كل صندوق من تلك الأتعاب بناءً على حجم الأصول نسبة وتناسب، ويتم احتسابها بصورة تراكمية في كل يوم تقييم وتخصم على أساس سنوي.

يقدر الحد الأقصى السنوي لإجمالي أتعاب ومصاريف أعضاء مجلس إدارة جميع صناديق شركة السعودي الفرنسي كابيتال بمبلغ ٦٠,٠٠٠ (ستون ألف) ريال سعودي.

كما تجدر الإشارة بأن حصة الصندوق من هذه الأتعاب ستتغير سنوياً وفقاً لأصول الصندوق (زيادة أو نقصاً)، وبأن كل عضو مستقل سيتقاضى مبلغ ١٥,٠٠٠ (خمسة عشر ألف) ريال سعودي عن كل اجتماع (بحد أقصى اجتماعين في السنة وهو الحد الأدنى لعدد اجتماعات مجلس إدارة الصندوق)، وذلك عن جميع صناديق شركة السعودي الفرنسي المطروحة طرحاً عاماً.

هـ. أي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق.

Public

صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي (تحت التصفية)
صندوق استثماري عام مفتوح
(تُديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية
وتقرير المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات ومدير الصندوق
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣
(تاريخ التصفية)

صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي (تحت التصفية)
صندوق استثماري عام مفتوح
(تُديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)

الفهرس	**صفحة**
تقرير المراجع المستقل	١-٢
قائمة صافي الموجودات	٣
قائمة التغيرات في صافي الموجودات	٤
إيضاحات حول القوائم المالية	٥ - ٨

تقرير المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي (تحت التصفية)

رأينا

في رأينا، تم إعداد القوائم المالية لصندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي (تحت التصفية) ("الصندوق") كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية) وللفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.

ما قمنا بمراجعته

تتألف القوائم المالية للصندوق مما يلي:

- قائمة صافي الموجودات كما في ٣١ اكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية).
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية).
- إيضاحات حول القوائم المالية، التي تتضمن معلومات ذات أهمية نسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم *مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية*.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلال

إننا مستقلون عن الصندوق ومدير الصندوق وفقا للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، المتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١-١ حول القائمة المالية المرفقة والذي يوضح أن الصندوق قد تمت تصفيته، وبالتالي تم إعداد القوائم المالية على أساس آخر غير مبدأ الاستمرارية (أي أساس التصفية المحاسبي) وفقًا لمعيار التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية. وعليه، يتم قياس الموجودات والمطلوبات، إن وجدت، بقيمها القابلة للتحقق المتوقعة ومبالغ التسوية التعاقدية، على التوالي. بسبب أساس الإعداد المستخدم، قد لا تكون القوائم المالية مناسبة لأي غرض آخر. إن رأينا غير معدّل فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

يتولى مدير الصندوق مسؤولية إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية، والأحكام المعمول بها للائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات، وعن إجراءات نظام الرقابة الداخلي التي يراها مدير الصندوق ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة حاملي الوحدات ومدير صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي (تحت التصفية) (تتمة)

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)

عند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق مسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم ينو مدير الصندوق تصفية الصندوق أو وقف عملياته أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس إدارة الصندوق، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للصندوق.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلي لمدير الصندوق.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلي التي نكتشفها خلال مراجعتنا.

برايس وترهاوس كوبرز

بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٥ فبراير ٢٠٢٤

(٢٤ رجب ١٤٤٥هـ)

صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي (تحت التصفية)
صندوق استثماري عام مفتوح
(تُديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة صافي الموجودات
كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

	إيضاح	كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)
الموجودات		
نقد وما يماثله	٧	**١٣,١٢٥,٦٩٩**
مجموع الموجودات		**١٣,١٢٥,٦٩٩**
المطلوبات		
ذمم دائنة مقابل وحدات مستردة		**١٣,١١٤,٣٠١**
مصاريف مستحقة	٤	**١١,٣٩٨**
مجموع المطلوبات		**١٣,١٢٥,٦٩٩**
صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات		**-**
وحدات مُصدرة (بالعدد)		**-**
صافي الموجودات لكل لوحدة		**-**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي (تحت التصفية)
صندوق استثماري عام مفتوح
(تُديره شركة السعودي الفرنسي كابيتال)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر غير ذلك)

		للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)
صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في بداية الفترة		**١٨,٢٠٩,٢٦٤**
التغيرات من العمليات:		
إيرادات		
إيرادات عمولة خاصة		**٥٨٤,٩٠٤**
صافي خسارة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(٧١٩)**
إيرادات أخرى		**٨,٧٤٧**
مجموع الخسارة		**٥٩٢,٩٣٢**
مصاريف		
أتعاب إدارة	٦	**(٣٠,٧٤٨)**
مصاريف أخرى	٥	**(٢٠,٧٠٠)**
مجموع المصاريف		**(٥١,٤٤٨)**
صافي الدخل للفترة		**٥٤١,٤٨٥**
الدخل الشامل الآخر للفترة		**-**
مجموع الدخل الشامل للفترة		**٥٤١,٤٨٥**
التغيرات من معاملات الوحدات:		
إصدار وحدات		**٣,١٠١,٤٨٧**
استرداد وحدات		**(٢١,٨٥٢,٢٣٥)**
صافي التغيرات من معاملات الوحدات		**(١٨,٧٥٠,٧٤٨)**
صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات في نهاية الفترة		**-**

تتلخص معاملات الوحدات للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية) كما يلي:

	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)
	الوحدات
الوحدات في بداية الفترة	**٦,٤١٣,٠٢٣**
وحدات مصدرة	**١,٠٨٣,٦٧٣**
وحدات مستردة	**(٧,٤٩٦,٦٩٧)**
تحويل إلى مدير الصندوق (إيضاح رقم ١-١)	
صافي التغير في الوحدات	**(٦,٤١٣,٠٢٤)**
الوحدات في نهاية الفترة	**-**

١ الصندوق وأنشطته

صندوق الأسواق المالية بالدولار الأمريكي ("الصندوق") هو صندوق استثماري عام مفتوح تم إنشاؤه بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). بدأ الصندوق مزاولة عملياته في ١٤ ربيع الأول ١٤٠٧هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ١٩٨٦). يتمثل الهدف من الصندوق في المحافظة على رأس المال وتوفير السيولة. يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في أدوات الدين ولكن قد يستثمر أيضاً في وحدات من صناديق الاستثمار المماثلة المتاحة علنًا والمرخصة من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة") أو أي سلطة رقابية أخرى. إن مدير الصندوق والمشرف عليه هو شركة السعودي الفرنسي كابيتال. أمين حفظ الصندوق هو شركة إتش إس بي سي العربية السعودية.

١-١ تصفية الصندوق

قرر مجلس إدارة الصندوق في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠٢٣ تصفية الصندوق حسب البنود المعمول بها في شروط وأحكام الصندوق وتوزيع المتحصلات على حاملي الوحدات. بناءً على قرار مجلس إدارة الصندوق، بدأ مدير الصندوق عملية تصفية الصندوق، ولهذا الغرض تم التواصل مع الهيئة من خلال خطاب من مدير الصندوق بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٣، حيث تم إخطار الهيئة بأنه سيتم تصفية الصندوق بحلول ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية). نتيجة لذلك، غيّر الصندوق أساسه المحاسبي من مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلى أساس التصفية المحاسبي وتم إعداد القوائم المالية على الأساس المذكور في الإيضاح ٣-١ أدناه.

جرت التصفية على النحو التالي:

- طلب مدير الصندوق من أمين الحفظ استبعاد جميع الأوراق المالية وقام بتحويل المتحصلات إلى حساب الصندوق.
- قام الصندوق بتسوية جميع الاستردادات، ومع ذلك، كانت المطلوبات البالغة ١١,٣٩٨ دولار أمريكي لا تزال قائمة في تاريخ القوائم المالية.
- قام مدير الصندوق بمعالجة الاسترداد في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ وتمت معالجة التسويات بحلول ١٢ ديسمبر ٢٠٢٣. في ١٢ ديسمبر ٢٠٢٣، قام الصندوق بتحويل متحصلات الاسترداد البالغة ٢٧٩,٨٤٥,٣٧ دولار أمريكي العائدة إلى ٩٥,٢٣٧,٣٩٩ وحدة إلى مدير الصندوق لحفظها فيما يتعلق بحاملي الوحدات الذين لم تكن معلومات الحساب الخاصة بهم كاملة ولا يمكن معالجة الاسترداد.

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن الهيئة بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والمعدلة بموجب قرار مجلس الهيئة في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١) الساري اعتبارًا من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١) بموجب لائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة عن الهيئة بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١)، والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع صناديق العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية مبينة أدناه.

٣-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التصفية وفقًا لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية" ("المعيار")، والذي يتطلب إعداد قائمة صافي الموجودات، (التي تعرض موجودات ومطلوبات الصندوق)، وقائمة التغيرات في صافي الموجودات (التي تعرض البنود التي أدت إلى التغير في صافي الموجودات من بداية ونهاية الفترة المالية)، والإيضاحات التي تقدم معلومات مفصلة لشرح المبالغ المثبتة في هذه القوائم المالية. علاوة على ذلك، تتوافق هذه القوائم المالية مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار المطبقة الصادرة عن الهيئة وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

على عكس المعايير المطبقة على المنشآت العاملة على أساس مبدأ الاستمرارية، يتطلب المعيار تقديرات للإيرادات والتكاليف المستقبلية وللمبالغ المتوقع تحقيقها من تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات حتى تاريخ نهاية التصفية وفقًا للافتراضات التي ينظمها المعيار والتي قد تؤثر على المبالغ المعروضة في القوائم المالية والإيضاحات المرفقة. قد تختلف المبالغ النهائية المحققة عن هذه التقديرات.

٣-٢ المحاسبة على أساس التصفية

نتيجة لقرار التصفية المعتمد كما هو مذكور في الإيضاح ١-١ أعلاه، فقد كانت تصفية الصندوق حتمية على النحو المحدد في المعيار، وبالتالي تم تطبيق أساس التصفية المحاسبي على مدار الفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية) وفقاً لمتطلبات المعيار. يعتمد أساس التصفية على الآتي:

أ) قياس الموجودات بالمبلغ النقدي أو المقابل المتوقع من استبعادها.
ب) قياس المطلوبات بالمبالغ التعاقدية مستحقة الدفع لغرض تسويتها.
ج) إثبات الموجودات الأخرى (مثل العلامات التجارية) التي لم يتم إثباتها مسبقًا بموجب إطار عملية إعداد التقارير المالية التي كانت مطبقة على المنشأة عندما كانت منشأة عاملة إذا كان من الممكن تقدير هذه الموجودات بشكل موثوق ومن المتوقع بيعها أو استخدامها لتسوية المطلوبات أثناء التصفية.
د) إثبات التكاليف المقدرة لاستبعاد الموجودات أو العناصر الأخرى المتوقع بيعها أثناء التصفية وعرضها في قائمة صافي الموجودات تحت التصفية مطروحةً من الموجودات ذات الصلة أو بمجموعها بشكل منفصل عن الموجودات عندما يمكن تقديرها بشكل موثوق ومتى كانت افتراضات هذا التقدير قابلة للتحقق.
ه) إثبات التكاليف وبنود الدخل المتوقع تكبدها أو اكتسابها (على سبيل المثال، تكاليف الرواتب أو الدخل من المطالبات القائمة مسبقًا والتي من المتوقع استيفاؤها أثناء التصفية) حتى نهاية التصفية عندما يمكن تقديرها بشكل موثوق ومتى كانت افتراضات هذا التقدير قابلة للتحقق.

٣-٣ معلومات مقارنة

نظرًا لأن إعداد القوائم المالية على أساس التصفية يتطلب أسس إثبات وقياس وعرض تختلف اختلافًا جوهريًا عن تلك المطلوبة لإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية، فمن غير العملي عرض القوائم المالية مقارنة بالقوائم المالية الأولى المُعدة على أساس التصفية. لذلك، لم يتم عرض معلومات المقارنة في هذه القوائم المالية. أُعِدّت القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤ مصاريف مستحقة

	كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)
رسوم مراجعة	**(٨,٠١٠)**
رسوم هيئة السوق المالية	**(٢,٠٨٢)**
رسوم مجلس إدارة الصندوق	**(٦٤١)**
رسوم السوق المالية السعودية (تداول)	**(٥١)**
رسوم حفظ	**(٢٦٤)**
ضريبة القيمة المضافة على رسوم الحفظ	**(٧٥)**
أخرى	**(٢٧٦)**
المجموع	**(١١,٣٩٩)**

٥ مصاريف أخرى

	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)
رسوم مراجعة	(١٠,٥٣٢)
رسوم هيئة السوق المالية	(١,٩٩٥)
رسوم مجلس إدارة الصندوق	(٣١٦)
رسوم السوق المالية السعودية (تداول)	(١,٤٣٣)
رسوم حفظ	(٢,٦٦٠)
ضريبة القيمة المضافة على رسوم الحفظ	(٣٩٦)
أخرى	(٣,٣٦٨)
المجموع	**(٢٠,٧٠٠)**

٦ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق "شركة السعودي الفرنسي كابيتال" باعتبارها مدير الصندوق، والبنك السعودي الفرنسي (باعتباره مساهماً في شركة السعودي الفرنسي كابيتال) وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق.

في سياق الأعمال الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع أطراف ذات علاقة. تخضع معاملات الأطراف ذات العلاقة لشروط وأحكام الصندوق.

في كل يوم تقييم، يُحمل مدير الصندوق على الصندوق أتعاب إدارة بنسبة ٠,٢٥٪ سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق وأمين الحفظ على أساس يومي بتحميل الصندوق رسوم حفظ بنسبة ٠,٠٢٪ سنوياً على التوالي من صافي قيمة موجودات الصندوق. كما يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصاريف أخرى يتم تكبدها بالنيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة والأتعاب القانونية والنفقات المماثلة الأخرى.

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة التي أبرمها الصندوق خلال الفترة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات هي كما يلي:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)	الرصيد الختامي المدين / (الدائن) ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	٣٠,٧٤٨	-
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس الإدارة	(٣١٦)	(٦٤١)

٧ مصادر واستخدامات التدفقات النقدية

فيما يلي مصادر واستخدامات النقد وما يماثله خلال الفترة:

	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية)
الموجودات المباعة بما في ذلك النقد الافتتاحي وما يماثله	١٠,٠٧٧,٤٠٤
اشتراك في الوحدات	٣,١٠١,٤٨٧
مطلوبات مدفوعة	(٥٣,١٩٢)
تدفقات نقدية أخرى مدفوعة أو مستلمة	-
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	١٣,١٢٥,٦٩٩

٨ الأرصدة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (في بداية الفترة)

الأرصدة الافتتاحية للموجودات والمطلوبات في سجلات الصندوق كما في ١ يناير ٢٠٢٣، والتي تم إعدادها وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، هي كما يلي:

	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
الموجودات	
نقد وما يماثله	١,٧١٨,٥٩٩
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦٩١,٧٣٤
استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة	١٥,٨١٢,٠٧٤
مجموع الموجودات	١٨,٢٢٢,٤٠٧
المطلوبات	
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٣,٨٩٤
مستحقات ومطلوبات أخرى	٩,٢٤٩
مجموع المطلوبات	١٣,١٤٣

٩ آخر تاريخ للتقييم

كان آخر تاريخ تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية هو ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ (تاريخ التصفية).

١٠ الموافقة على القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٤.

لا يوجد اي تعارض مصالح متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق.

و. بيان بجميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق.

الصندوق	عضو مجلس الإدارة			
	ايهاب فرحان	عبدالله العريني	هاني عبيد	محمد البخاري
البدر للمرابحة بالدولار الأمريكي	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
الأسواق المالية بالدولار الأمريكي	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
السعودي الفرنسي كابيتال للدخل الثابت	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
البدر للمرابحة بالريال السعودي	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
الأسواق المالية بالريال السعودي	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
الاستثمار بالأسهم السعودية	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
الدانة للمتاجرة بالأسهم الخليجية	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
السعودي الفرنسي للأسهم السعودية للدخل	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
السعودي الفرنسي للطروحات الأولية الخليجي	رئيس المجلس	عضو	عضو مستقل	عضو مستقل
تعليم ريت	عضو	-	عضو مستقل	عضو مستقل
بنيان ريت	-	-	عضو مستقل	-

ز. مراجع الحسابات:

١. اسم مراجع الحسابات، وعنوانه:

شركة برايس ووترهاوس كوبرز، رخصة رقم ٢٥

برج المملكة، صندوق البريد ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢

المملكة العربية السعودية

رقم الهاتف: 0400-211 (11) 966+– فاكس: +966 (11) 211-0401

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

السعودي الفرنسي كابيتال، شركة شخص واحد مساهمة مقفلة، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧، صندوق بريد ١٢٣١٣، الرياض ٣٧٣٥، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي – الرياض. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (٣٧-١١١٥٣)

ح. القوائم المالية